



Štev. 27

16. maj 1990

Leto VI

INFORMACIJA O POSLOVANJU V OBDOBJU OD I - III 1990

Rezultati poslovanja v prvem četrtletju so odraz splošne gospodarske situacije, ki se je za Agis kazala predvsem v velikem pomanjkanju likvidnih sredstev ter problemov z realizacijo prodaje. Inflacija, kot največji negativni dejavnik poslovanja v letu 1989 je bila prisotna tudi v začetku letošnjega leta, vendar zadnje mesece skokovito pada.

- I. PRIHODKI - v prvem kvartalu smo dosegli le 108,2 mio din skupnih prihodkov, planirali pa smo jih 9 % več. Največji izpad realizacije nastopa pri realizaciji izvoza (dosežen le z 81 %) in realizaciji na domačem trgu (dosežena 83 %), na kar je v največji meri vplival izpad prodaje januar in marec (TAM). Obseg skupnih prihodkov nekoliko izboljšujejo izredni prihodki, to so v prejšnjem obdobju že odpisane terjatve, ki pa so bile v tem obdobju plačane.
- II. ODHODKI - skupni odhodki znašajo 105,4 mio din in so za 5 % višji od planiranih
- poraba materiala energije in drobnega inventarja sicer zaostaja 6 % za planiranimi, vendar je v strukturi prihodka, če ne upoštevamo vpliva izrednih prihodkov, za 4 % previsoka
 - pri storitvah beležimo večje odstopanje pri zunanjih storitvah, t.j. storitvah za dodelavo proizvodnje (8 % nad planom) in storitvah tekočega vzdrževanja osnovnih sredstev (prekoračitev 7 %)
 - amortizacija - ker je bila uradna inflacija višja od 10 % smo morali izvesti revalorizacijo amortizacije, vendar nam skupni strošek amortizacije predstavlja le 56 % planiranega
 - nematerialni stroški - presegajo planirane za 34 %; glavnino tega stroška predstavljajo izplačane dnevnice
 - davki, prispevki - se gibljejo v okvirih planirane strukture oz. so celo nekoliko nižji, ker se prispevne stopnje znižujejo
 - osebne dohodke bomo posebej obravnavali v nadaljevanju
 - skupne stroške smo lahko zmanjšali za 6,2 mio din na račun povečanja vrednosti zalog
 - večjo postavko v odhodkih predstavljajo še izredni odhodki v vrednosti 16,9 mio din. To so terjatve, ki smo jih morali zaradi 60 dnevnega roka zapadlosti odpisati. S plačilom teh terjatev se bodo v naslednjih obdobjih povečevali izredni prihodki.

III. ZALOGE - podatki o visoki nabavi in porabi v začetku letošnjega leta in nižji prodaji kažejo na to, da se nam zaloge povečujejo. V primerjavi z začetkom leta so se:

- zaloge materiala fizično povečale za	13 %
- nedovršene proizvodnje in polizdelkov za	7 %
- gotovih izdelkov za	9 %
skupne zaloge	za 10 %

Kaj nam pomeni povečevanje zalog v tako težki likvidnostni situaciji verjetno ni treba posebej poudarjati.

IV. ZADOLŽENOST - razmerje terjatve: kratkoročna obveznost se je zaradi hitrejši rasti drugih močno poslabšala. V primerjavi z ZR 89 so namreč obveznosti do dobaviteljev in kratkoročni krediti narastli mnogo bolj kot terjatve do kupcev. O naraščanju zadolženosti govori tudi podatek o deležu obveznosti ter kratkoročnih in dolgoročnih kreditov v skupni bilančni vsoti, ki se je iz 46,3 % ob ZR 89 povečal na 52,6 %.

V. OSEBNI DOHODKI - v prvem kvartalu smo izplačevali zajamčene OD in sicer v januarju in februarju približno enake (februar je sicer nekoliko nižji zaradi vpliva ur), marca pa smo jih lahko na račun rasti najnižjega OD (17 %) povečali, vendar smo del marčevskega OD (okrog 4 %) izločili za solidarnost.

Povprečni OD na zaposlenega:	Veriž. indeks
dec 1989 2.908 din	-
jan 1990 3.532 din	121
feb 1990 3.465 din	98
mar 1990 3.905 din	113
povpr. I. kv. 3.632	-

Neglede na to, da so OD od decembra dalje naraščali počasneje od realizacije, pa je njihov delež v prihodku še vedno previsok.

VI. FINANČNI REZULTAT

Razlika med prihodki in odhodki predstavlja ustvarjeni bruto dobiček v višini 2,7 mio din. Iz te razlike moramo pokriti še vse davke in prispevke v višini 4,9 mio din ter del sklada skupne porabe. Izkazana izguba znaša torej 3,3 mio din. V tekoče obdobje moramo prenesti tudi 7,5 mio din nepokrite izgube iz leta 1989, kar nam skupno izgubo še poveča.

Ob padcu fizičnega obsega proizvodnje in nerealizirani prodaji pa je rezultat kljub izgubi soliden.

Finančni izid bi bil bistveno slabši, če bi se ugotavljal po starem sistemu plačane realizacije. V tem primeru bi prišla bolj do izraza težka likvidnostna situacija, v kateri se nahajamo in jo občutimo najbolj skozi občasne blokade našega žiro računa.

Poslovodni odbor